



COMUNE DI BELLA

PROVINCIA DI POTENZA

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 155 DEL 17/12/2019

COPIA
1

OGGETTO:	Art.195 e 222 del D.Lgs.n.267/2000. Disposizione entrate a specifica destinazione. Quantificazione anticipazione ordinaria di tesoreria anno 2020
-----------------	--

L'anno **duemiladiciannove** il giorno **diciassette** del mese di dicembre alle ore **12:15** convocata nei modi prescritti, la Giunta Comunale si è riunita nella Sede comunale nelle persone dei Signori la Giunta Comunale

Ruolo	Nominativo	Presente	Assente
Sindaco	Leonardo SABATO	Si	
Vice Sindaco	Angela CARLUCCI	Si	
Assessore	Giulia CRISTIANO		Si
Assessore	Gregorio TROIANO	Si	
Assessore	Carmine FERRONE	Si	

Totale Presenti: 4	Totale Assenti: 1
---------------------------	--------------------------

Partecipa il Segretario Comunale **Dott.re Felice PENNIMPEDE**

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sig. **Leonardo SABATO**, nella sua qualità di Sindaco assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'argomento indicato in oggetto

LA GIUNTA COMUNALE

Udita la relazione del Sindaco;

Visto il decreto legislativo 18 Agosto 2000, n. 267 e s. m. i. ;

Visto lo Statuto dell'Ente;

All'unanimità di voti espressi in forma palese

DELIBERA

Di approvare in ogni sua parte e senza modifiche e/o integrazioni la proposta allegata alla presente deliberazione per costituirne parte integrante e sostanziale;

Di fare rinvio alla predetta proposta per la migliore intelligibilità della parte motiva e dispositiva della presente deliberazione;

Di dichiarare, con successiva ed unanime votazione espressa in forma palese, la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 234 del D. Lgs. 267/2000

PREMESSO CHE:

- In base all'art. 11 della legge del 29.10.1987, n. 440 e all'art. 195 del T.U. EE.LL. D. Lgs. n. 267/00 il Comune può utilizzare in termini di cassa le entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria di tempo in tempo disponibile, con corrispondente vincolo sull'anticipazione medesima;
- **Atteso** che nel corso della gestione finanziaria possono verificarsi temporanee deficienze di liquidità dovute all'irregolare andamento dei flussi finanziari e che, quindi, potrebbe rendersi necessario il ricorso all'anticipazione ordinaria di Tesoreria e all'utilizzo di entrate a specifica destinazione, al fine di garantire la tempestività dei pagamenti e di evitare ulteriori oneri finanziari per eventuali interessi passivi da riconoscersi nei casi di ritardo nei pagamenti medesimi;
- **Visto** l'art. 222 del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, che testualmente recita:

«Art. 222 - Anticipazioni di tesoreria

1. Il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio.

Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'articolo 210.

- l'art. 14, comma 3, del D.L. 7 maggio 1980 n. 153, convertito con modificazioni nella Legge 7 luglio 1980 n. 299, così recita:
“Il tesoriere dell'ente non può effettuare anticipazioni di tesoreria se non dopo aver accertato il completo utilizzo delle disponibilità esistenti nelle contabilità speciali intestate all'ente medesimo”.

VISTO il contratto Rep. n. 695 del 18.06.2013, scaduto il 17.06.2018 e in regime di prorogatio per l'avvio della nuova gara da parte della CUC Basento –Bradano – Camastra, in corso di predisposizione e con cui si affidava, il servizio di Tesoreria e di Cassa alla Banca Popolare di Bari;

LETTO l'art.12 – *Anticipazioni di Tesoreria*, del suddetto contratto, che specifica che il Tesoriere deve concedere, a seguito di deliberazione di Giunta Comunale, anticipazioni di tesoreria sino ad un importo pari a tre dodicesimi delle entrate accertate nel conto consuntivo del penultimo anno precedente afferenti ai primi tre titoli dello stesso;

VISTO l'articolo 1, comma 906 della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di bilancio 2019) che ha elevato, fino al 31 dicembre 2019, da tre a quattro dodicesimi il limite di cui al comma 1 dell'art. 222 sopra citato;

Dato atto che questo comune non versa in stato di dissesto finanziario

DATO ATTO che nel penultimo anno precedente (2018) con riferimento ai primi tre titoli del bilancio, sono state accertate le seguenti entrate:

Titolo I		2.369.103,86
Titolo II		609.783,52
Titolo III		442.594,01
Totale		3.421.481,39
Limite anticipazione di tesoreria (4/12 del totale)		1.140.493,80

DATO ATTO che la concreta attivazione dell'anticipazione di cassa potrà avvenire da parte del Comune dopo aver proceduto all'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento delle spese correnti, vincolando allo scopo una quota corrispondente all'anticipazione di tesoreria;

RITENUTO, pertanto, quantificare l'utilizzo delle entrate riscosse e vincolate così come previsto dalla normativa sopra richiamata;

Si propone alla Giunta Comunale di approvare la seguente

**Deliberazione
Che stabilisce quanto segue**

- 1. DI QUANTIFICARE** l'utilizzo delle entrate riscosse e vincolate, in quanto non utilizzabili nel breve periodo per la loro specifica destinazione, per sopperire, così come previsto della legge 440/87 e dall'art. 195 del T.U.E.L. D. Lgs. n. 267/00, a temporanee necessità di cassa che si presentassero, nel corso dell'esercizio finanziario 2019, onde evitare, il più possibile, il ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria evitando così conseguenti oneri per interessi passivi a carico del Comune;
- 2. DI ACCETTARE**, per le motivazioni di cui in premessa, l'anticipazione di tesoreria prevista dall'art. 222 del T.U. EE.LL. sino ad un importo massimo di **€. 750.000,00** contenuto entro il limite dei 4/12 delle entrate citate in premesse;
- 3. DI DARE ATTO** che l'anticipazione di tesoreria è subordinata al verificarsi delle seguenti condizioni:
 - a) necessità di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa;
 - b) prioritario e completo utilizzo delle entrate a destinazione vincolata, di cui all'art. 195 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
- 4. DI TRASMETTERE** il presente atto alla Banca Popolare di Bari, nella sua qualità di tesoriere dell'Ente;

La presente deliberazione diventa esecutiva con la sua pubblicazione all'Albo Pretorio on line sul sito istituzionale del Comune.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Ai sensi dell'art.49, comma 1 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 si esprime parere Favorevole e in ordine alla regolarità TECNICA, della proposta di deliberazione formalizzata col presente atto:

Data: 04/12/2019

**Il Responsabile del servizio
F.to Dott.ssa Antonella CAMERINO**

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi dell'art.49, comma 1 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 si esprime parere Favorevole in ordine alla regolarità CONTABILE, della proposta di deliberazione formalizzata col presente atto:

Data: 04/12/2019

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

f.to Dott.ssa Antonella CAMERINO

Letto, approvato e sottoscritto:

**Il Sindaco
f.to Leonardo SABATO**

**Il Segretario Comunale
f.to Dott.re Felice PENNIMPEDE**

IL SEGRETARIO COMUNALE

Visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

Che la presente deliberazione, è divenuta esecutiva per:

Dichiarazione di immediata eseguibilità (art. 134, comma 4, D.Lgs. n. 267/2000)

Che la presente deliberazione:

E' stata trasmessa in elenco ai Sigg. capigruppo consiliari come prescritto dall'art. 125 D. Lgs. n. 267/2000.

*E' stata affissa all'albo Pretorio Comunale il **17/12/2019** per rimanervi 15 giorni consecutivi come prescritto all'art. 124, c.1, del D. Lgs. n. 267/2000.*

Bella, lì **17/12/2019**

**Il Segretario Comunale
f.to Dott.re Felice PENNIMPEDE**

Copia conforme all'originale, in carta libera ad uso amministrativo

Dalla residenza comunale, lì **17/12/2019**

**Il Segretario Comunale
Dott.re Felice PENNIMPEDE**